

股票代號：5864



致和證券股份有限公司  
Concord International Securities CO., LTD

一一一年股東常會

議 事 手 冊

中華民國 一一一年 五月 四 日

## 目 錄

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| 壹、致和證券股份有限公司一一一年股東常會程序.....         | 1  |
| 貳、致和證券股份有限公司一一一年股東常會議程.....         | 2  |
| 參、報告事項.....                         | 3  |
| 肆、承認事項.....                         | 4  |
| 伍、討論事項.....                         | 5  |
| 陸、選舉事項.....                         | 7  |
| 柒、臨時動議.....                         | 9  |
| 【附錄】.....                           | 10 |
| 110 年度營業報告暨今後經營方針報告.....            | 10 |
| 審計委員會審查報告書.....                     | 13 |
| 資產負債表.....                          | 14 |
| 綜合損益表.....                          | 16 |
| 權益變動表.....                          | 17 |
| 現金流量表.....                          | 18 |
| 110 年度盈餘分配表.....                    | 20 |
| 會議補充資料.....                         | 21 |
| 「致和證券股份有限公司公司治理實務守則」修正條文對照表.....    | 22 |
| 「致和證券股份有限公司企業社會責任實務守則」修正條文對照表.....  | 25 |
| 「致和證券股份有限公司章程」修正條文對照表.....          | 30 |
| 「致和證券股份有限公司股東會議事規則」修正條文對照表.....     | 31 |
| 「致和證券股份有限公司取得或處分資產處理程序」修正條文對照表..... | 47 |
| 致和證券股份有限公司章程（修訂前）.....              | 54 |
| 致和證券股份有限公司股東會議事規則（修訂前）.....         | 58 |
| 致和證券股份有限公司董事選任程序.....               | 62 |
| 致和證券股份有限公司取得或處分資產處理程序（修訂前）.....     | 64 |

## 壹、致和證券股份有限公司一一一年股東常會程序

時 間：中華民國一一一年五月四日(星期三)上午十時整。

召開方式：實體股東會

地 點：夏都城旅安平館(台南市南區新建路47號)

一、報告出席股數

二、主席宣布開會

三、主席致詞

四、報告事項

五、承認事項

六、討論事項

七、選舉事項

八、臨時動議

九、散 會

## 貳、致和證券股份有限公司一一一年股東常會議程

一、主席宣布開會。

二、主席致詞

三、報告事項

(一) 110 年度營業報告暨今後經營方針。

(二) 審計委員會審查 110 年度決算報告。

(三) 員工酬勞分派報告。

(四) 本公司「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」修訂報告。

四、承認事項

(一) 110 年度決算表冊及營業報告書。

(二) 110 年度盈餘分配案。

五、討論事項

(一) 修訂本公司「公司章程」案。

(二) 修訂本公司「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」案。

(三) 盈餘轉增資案

六、選舉事項

選舉本公司第十二屆董事 10 席、獨立董事 3 席，合計共 13 席。

七、臨時動議

八、散會

## 參、報告事項

### 一、110 年度營業報告暨今後經營方針

(請參閱本手冊第 10~12 頁)

### 二、審計委員會審查 110 年度決算報告

(請參閱本手冊第 13 頁)

### 三、員工酬勞分派報告。

本公司 111 年 3 月 15 日董事會依據本公司章程第廿九條規定決議分派員工酬勞 7,465,458 元，以現金分派。

### 四、本公司「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、修訂報告。

( 條文修正對照表請參閱本手冊第 22~29 頁 )

## 肆、承認事項

### 第一案

董事會 提

案由：110 年度決算表冊及營業報告書，謹提請 承認。

說明：110 年度決算報告已依法辦理，業經正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及周銀來會計師查核完竣並簽發無保留意見審計報告，經審計委員會審查完竣，復經本公司第十一屆第十七次董事會決議通過，茲檢附營業報告書、財務報表等，提請 承認。

營業報告書．．．．．(請參閱第 10~12 頁)

資產負債表．．．．．(請參閱第 14~15 頁)

綜合損益表．．．．．(請參閱第 16 頁)

權益變動表．．．．．(請參閱第 17 頁)

現金流量表．．．．．(請參閱第 18~19 頁)

決議：

### 第二案

董事會 提

案由：110 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：一、本公司 110 年度稅後淨利經會計師查簽後金額為新台幣 703,019,836 元，扣除其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益) 14,706,240 元後，本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘為 688,313,596 元；依規定提撥 10%法定盈餘公積 68,831,359 元、20%特別盈餘公積 137,662,718 元，預計提撥 151,043,916 元發放現金股利及提撥 151,043,900 元發放股票股利，依本公司發行股份總數 251,739,848 股，每股現金股利約為 0.6 元、股票股利約為 0.6 元。盈餘分配表請參閱第 20 頁。

二、俟股東常會通過後，授權董事會另訂配股(息)基準日，遇有本公司已發行普通股股份異動致使配發率變動時，授權董事長依除權配股(息)基準日暨增資基準日之實際發行股數調整配股率，並授權董事長擇期發放。

三、本次現金股利計算至元，元以下捨去，其分配未滿一元之畸零數額，撥入本公司職工福利委員會、畸零股款充抵劃撥費用，其所剩餘股份由董事長洽請特定人按面額承購。

決議：

## 伍、討論事項

### 第一案

董事會 提

案由：修訂本公司「公司章程」案，謹提請 討論。

說明：一、為配合主管機關推動視訊股東會之政策，並因應數位化時代之需求，提供股東便利參與股東會之管道，爰依公司法第 172 條之 2 於 110 年 12 月 29 日公布修正。

二、本公司「公司章程」修訂內容，請參閱第 30 頁。

決議：

### 第二案

董事會 提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」案，謹提請 討論。

說明：一、依據臺灣證券交易所 111 年 3 月 8 日臺證治理字第 1110004250 號公告，為配合公司法開放公開發行公司得以視訊方式召開股東會，爰修訂本公司「股東會議事規則」，以促進證券市場健全發展。

二、依據中華民國 111 年 1 月 28 日金融監督管理委員會金管證發字第 1110380465 號令、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 111 年 2 月 9 日證櫃監字第 111052109 號函，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

三、本公司「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」修訂內容，請參閱第 31~53 頁。

決議：

### 第三案

董事會 提

案由：盈餘轉增資案，謹提請 討論。

說明：一、擬以本公司 110 年度盈餘轉增資 151,043,900 元發行新股，分配股東每股約 0.6 元股票股利，每股面額新台幣 10 元，增資後實收資本額為 2,668,442,380 元。

- 二、各股東依增資基準日股東名簿記載每仟股約無償配發 60 股，  
本次配股不足壹股之畸零股份，得由股東自行拼湊壹整股，拼湊不足壹整股之畸零股，因本公司依法採無實體發行，故畸零股款充抵劃撥費用，其所剩餘股份由董事長洽請特定人按面額承購。
- 三、本次發行之新股均為記名式普通股，其權利義務與原股份相同。
- 四、本增資配股除權基準日暨增資基準日，俟本案報奉主管機關核准後授權董事會訂定之，遇有本公司已發行普通股股份異動致使配股率變動時授權董事長依配發新股基準日之實際發行股數調整配股率，內容若經主管機關修正，以其修正核准內容為準，相關法令修正時，授權董事長依法令全權處理。

決 議：

## 陸、選舉事項 (選舉第十二屆董事)

案由：選舉第十二屆董事（含獨立董事），謹提請 公決。

說明：一、本公司第十一屆董事任期已屆滿，擬於 111 年股東常會全面進行改選第十二屆董事、獨立董事，任期三年，新任董事之任期自 111 年 5 月 4 日起至 114 年 5 月 3 日止，任期三年。

二、依本公司章程規定應選出董事十人、獨立董事三人。

三、本次選舉案之董事及獨立董事採候選人提名制度，候選人名單，業已依規定於本公司第十一屆第十七次董事會審查通過，有關各董事、獨立董事候選人之主要學、經歷、持有股份等資料如下：

董 事：

| 序號 | 姓名                     | 主要學、經歷                                | 持有股數         |
|----|------------------------|---------------------------------------|--------------|
| 1  | 李文斌                    | 學歷：逢甲大學經濟系<br>現任：致和證券股份有限公司副名譽董事長     | 115,170 股    |
| 2  | 陳宓娟                    | 學歷：美國南加州大學國際關係系<br>現任：致和證券股份有限公司副董事長  | 6,076,113 股  |
| 3  | 陳品鎔                    | 學歷：舊金山大學企管碩士<br>現任：致和證券股份有限公司董事長特助    | 4,946,983 股  |
| 4  | 鄧春香                    | 學歷：德明商專國際貿易科<br>現任：致和證券股份有限公司高級專員     | 0 股          |
| 5  | 保利都投資股份有限公司<br>代表人：許文科 | 學歷：不適用<br>現任：致和證券股份有限公司董事長            | 37,302,515 股 |
| 6  | 保利都投資股份有限公司<br>代表人：王文促 | 學歷：不適用<br>現任：致和證券股份有限公司執行副總經理         |              |
| 7  | 夏美琪                    | 學歷：澎湖海事學校肄業<br>現任：頂山國際開發有限公司負責人       | 1,619,892 股  |
| 8  | 黃明山                    | 學歷：南台科技大學機械系<br>現任：協益飼料股份有限公司總經理      | 2,088,345 股  |
| 9  | 劉貞宜                    | 學歷：大葉大學人力資源暨公共關係系<br>現任：鴻鑫建材有限公司董事長秘書 | 226,967 股    |
| 10 | 威世貿易有限公司<br>代表人：黃依如    | 學歷：不適用<br>現任：威世貿易有限公司主任               | 920,716 股    |

獨立董事：

| 序號 | 姓名  | 主要學、經歷                                     | 持有股數     |
|----|-----|--|----------|
| 1  | 魏福全 | 學歷：中興大學企管研究所<br>現任：致和證券股份有限公司獨立董事          | 42,491 股 |
| 2  | 陳建全 | 學歷：大學肄畢<br>現任：美尚醫療器材股份有限公司負責人              | 337 股    |
| 3  | 許順發 | 學歷：美國田納西州曼菲斯州立大學會計碩士<br>現任：敬業聯合會計師事務所合夥會計師 | 0 股      |

選舉結果：

柒、臨時動議

散 會

## 【附錄】

### 110 年度營業報告暨今後經營方針報告

#### 致股東報告書

- 一、2021 年一直在疫情與通膨及縮表陰影下，各種的臆測左右金融市場之走向，國際上各國經濟在隨著疫情共存的政策下露出復甦的曙光，在疫情衝擊後世界產業版圖確定重組，台灣正躍上世界產業的聚焦舞台，去年台灣 GDP 來到 6.41% 高成長，各行業獲利屢創新高，上市上櫃股票殖利率也是居各國的前茅，因此，資本市場蓬勃熱絡加權股價指數來到 18000 點之上，成交量亦創高量，使得券商獲利如魚得水。
- 二、致和公司 110 年整體稅後，經紀部門 235,922,497 元、自營部門 582,570,721 元、承銷部門 4,415,879 元，每股稅後盈餘約 2.816 元，更創新高。
- 三、未來 2022 年整個疫情趨於掌控與政策樂觀下，應有復甦的預期，然俄國竟於 2 月份在烏克蘭發動戰爭，使得國際情況陷於動盪難測的慘霧中，石油上漲更易造成通膨壓力，影響各國的經濟成長。

台灣還好掌握世界產業的關鍵產品，出口數值屢創新高，預期今年台灣 GDP 尚可有 4% 以上的成長，經濟表現尚可審慎樂觀，在金融證券投資市場將延續交投熱絡的狀況。本公司秉持繼續推展利基相關業務，提高電子交易比重、融資業務餘額、不限用途業務，期貨商品業務，以及發揮其他部門策略效益，交易在電子化的時代，致和更積極建置與同業競爭系統設備，以期健全穩定經營與提升信賴度。

敬祝各位股東身體健康、福虎生豐、財源廣進，謝謝！

#### 【營業成果及今後經營方針】

一、一一〇年度本公司各部門直接損益如下：

單位：仟元

|           | 110 年度     |            |          |          |              |
|-----------|------------|------------|----------|----------|--------------|
|           | 經紀部門       | 自營部門       | 承銷部門     | 其他       | 合計           |
| 來自外部客戶之收入 | \$ 457,031 | \$ 588,464 | \$ 6,459 | \$ 5,725 | \$ 1,057,679 |
| 部門間收入     | -          | -          | -        | -        | -            |
| 收入合計      | 457,031    | 588,464    | 6,459    | 5,725    | 1,057,679    |
| 部門損益      | 227,381    | 581,740    | 4,350    | (74,391) | 739,080      |

## 二、財務收支及獲利能力分析

### 1. 財務收支

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度        | 110 年度      | 109 年度      | 增（減）數       |
|----------------|-------------|-------------|-------------|
| 營業活動之淨現金流入（流出） | \$（528,386） | \$（217,920） | \$（310,466） |
| 投資活動之淨現金流入（流出） | （19,230）    | （27,054）    | 7,824       |
| 籌資活動之淨現金流入（流出） | 555,221     | 217,984     | 337,237     |

### 2. 獲利能力分析

| 項 目        |      | 110 年度 | 109 年度 |
|------------|------|--------|--------|
| 資產報酬率（%）   |      | 9.46   | 8.20   |
| 業主權益報酬率（%） |      | 16.16  | 12.49  |
| 占實收資本比率（%） | 營業利益 | 28.24  | 19.50  |
|            | 稅前純益 | 29.36  | 20.65  |
| 純益率（%）     |      | 66.47  | 64.27  |
| 每股盈餘（元）    |      | 2.79   | 1.86   |

### 3. 經營結果分析

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 110 年度       | 109 年度     | 增(減)金額     | 變動比例(%) |
|---------------|--------------|------------|------------|---------|
| 收益            | \$ 1,057,679 | \$ 729,816 | \$ 327,863 | 44.92   |
| 營業費用及支出       | 346,746      | 266,731    | 80,015     | 30.00   |
| 營業利益(損失)      | 710,933      | 463,085    | 247,848    | 53.52   |
| 營業外利益及損失      | 28,147       | 27,389     | 758        | 2.77    |
| 繼續營業部門稅前淨(損)利 | 739,080      | 490,474    | 248,606    | 50.69   |
| 所得稅利益(費用)     | (36,060)     | (21,397)   | (14,663)   | 68.53   |
| 繼續營業部門稅後淨(損)利 | 703,020      | 469,077    | 233,943    | 49.87   |

(一)最近二年度增減比例變動分析說明(增減變動達10%以上者)：

1. 收益：主要係本期台股行情持續看漲，成交量增加相對經紀手續費收入、營業證券出售淨利益及營業證券透過損益按公允價值衡量之淨利益較上期增加所致。
2. 營業費用及支出：主要係本期台股行情持續熱絡，本期成交量較上期增加相對營業員薪資增加所致。
3. 所得稅費用：主要係本期稅前淨利較上期增加所致。

(二)對本公司未來財務業務之可能改善及因應計畫：無。

### 三、本年度營業計畫概要

面臨同業激烈競爭與新冠肺炎疫情所帶來之衝擊面對嚴峻的營運環境，秉持穩健管理、循序推動業務提升經營效率、審慎規劃、嚴謹落實執行之原則，強化風險控管，除戮力達成既定績效目標外，並積極追求全體股東之最大利益。計畫重點如下：

- (一)電子下單系統優化配置、持續提升盈餘能力及整體獲利。
- (二)為符合客戶之需求，規劃分戶帳之業務以提升服務品質，積極深耕客戶，增加往來廣度與深度。
- (三)因應業務發展，加強員工專業知識、提升人力素質。
- (四)加強稽核、內控及風險管理，減少營損並提高作業效能。
- (五)因應疫情變化多端，強化代理人機制及異地備援設備。
- (六)持續關懷及參與公益活動，強化永續發展執行方法及落實永續發展精神。

董事長：許文科

總經理：潘燁蓁

會計主管：周庭和

致和證券股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司一一〇年度財務報告，業經正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及周銀來會計師查核簽證，出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書及盈餘分派議案等，業經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法規定備具報告書，敬請 鑑核。

此 致

致和證券股份有限公司一一一年股東常會

致和證券股份有限公司審計委員會

召集人：許 順 發

中 華 民 國 111 年 3 月 15 日

致和證券股份有限公司  
資產負債表

民國 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 資 產    |                          | 附 註  | 110 年 12 月 31 日 |     | 109 年 12 月 31 日 |     |
|--------|--------------------------|------|-----------------|-----|-----------------|-----|
| 代碼     | 會 計 項 目                  |      | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 110000 | 流動資產                     |      |                 |     |                 |     |
| 111100 | 現金及約當現金                  | 四、六  | \$ 96,077       | 1   | \$ 88,472       | 2   |
| 112000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 四、七  | 2,752,172       | 33  | 2,029,728       | 32  |
| 114010 | 附賣回債券投資                  | 四、八  | —               | —   | 63,001          | 1   |
| 114030 | 應收證券融資款                  | 四、九  | 1,729,362       | 21  | 1,188,146       | 18  |
| 114040 | 轉融通保證金                   | 四、九  | 2,951           | —   | —               | —   |
| 114050 | 應收轉融通擔保價款                | 四、九  | 2,459           | —   | —               | —   |
| 114060 | 應收證券借貸款項                 | 四、九  | —               | —   | 840             | —   |
| 114066 | 應收證券借貸款項－不限用途            | 四、九  | 8,884           | —   | 7,443           | —   |
| 114130 | 應收帳款                     | 四、九  | 1,203,151       | 15  | 1,274,117       | 20  |
| 114150 | 預付款項                     |      | 1,745           | —   | 2,481           | —   |
| 114170 | 其他應收款                    | 四    | 32,340          | —   | 17,237          | —   |
| 119000 | 其他流動資產                   | 十    | 861,387         | 10  | 275,426         | 4   |
| 110000 | 流動資產合計                   |      | 6,690,528       | 80  | 4,946,891       | 77  |
| 120000 | 非流動資產                    |      |                 |     |                 |     |
| 123200 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 四、十一 | 575,770         | 7   | 370,153         | 6   |
| 125000 | 不動產及設備                   | 四、十二 | 668,037         | 8   | 713,604         | 11  |
| 125800 | 使用權資產                    | 四、十三 | 8,981           | —   | 20,041          | —   |
| 126000 | 投資性不動產                   | 四、十四 | 158,901         | 2   | 118,258         | 2   |
| 127000 | 無形資產                     | 四、十五 | 7,804           | —   | 7,462           | —   |
| 128000 | 遞延所得稅資產                  | 四、廿五 | 9,094           | —   | 13,909          | —   |
| 129000 | 其他非流動資產                  | 十六   | 278,227         | 3   | 274,332         | 4   |
| 120000 | 非流動資產合計                  |      | 1,706,814       | 20  | 1,517,759       | 23  |
|        | 資 產 總 計                  |      | \$ 8,397,342    | 100 | \$ 6,464,650    | 100 |

(請參閱後附財務報告附註)

## 致和證券股份有限公司

## 資產負債表(續)

民國 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 負債及權益  |             | 附註   | 110年12月31日   |     | 109年12月31日   |     |
|--------|-------------|------|--------------|-----|--------------|-----|
| 代碼     | 會計項目        |      | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 210000 | 流動負債        |      |              |     |              |     |
| 211100 | 短期借款        | 十七   | \$ 690,000   | 8   | \$ 230,000   | 4   |
| 211200 | 應付商業本票      | 十八   | 839,688      | 10  | 600,825      | 9   |
| 214040 | 融券保證金       | 九    | 46,497       | —   | 51,319       | 1   |
| 214050 | 應付融券擔保價款    | 九    | 49,187       | 1   | 54,754       | 1   |
| 214110 | 應付票據        |      | 1,571        | —   | 2,626        | —   |
| 214130 | 應付帳款        | 十九   | 1,218,156    | 15  | 1,297,494    | 20  |
| 214160 | 代收款項        |      | 677,925      | 8   | 96,677       | 2   |
| 214170 | 其他應付款       | 二十   | 72,982       | 1   | 63,734       | 1   |
| 214600 | 本期所得稅負債     | 四、廿五 | 24,016       | —   | 4,194        | —   |
| 216000 | 租賃負債—流動     |      | 1,101        | —   | 2,170        | —   |
| 219000 | 其他流動負債      |      | 582          | —   | 1,040        | —   |
| 210000 | 流動負債合計      |      | 3,621,705    | 43  | 2,404,833    | 38  |
| 220000 | 非流動負債       |      |              |     |              |     |
| 224020 | 長期遞延收入      |      | 1,378        | —   | 2,411        | —   |
| 226000 | 租賃負債—非流動    |      | 8,070        | —   | 18,137       | —   |
| 229030 | 存入保證金       |      | 720          | —   | 1,071        | —   |
| 229070 | 淨確定福利負債—非流動 | 四、廿一 | 40,301       | 1   | 64,468       | 1   |
| 220000 | 非流動負債合計     |      | 50,469       | 1   | 86,087       | 1   |
|        | 負債總計        |      | 3,672,174    | 44  | 2,490,920    | 39  |
| 301000 | 股本          |      |              |     |              |     |
| 301010 | 普通股         |      | 2,517,398    | 30  | 2,374,904    | 37  |
| 302000 | 資本公積        |      | 119,609      | 1   | 119,608      | 2   |
| 304000 | 保留盈餘        |      |              |     |              |     |
| 304010 | 法定盈餘公積      |      | 135,940      | 2   | 90,357       | 1   |
| 304020 | 特別盈餘公積      |      | 915,020      | 11  | 866,420      | 13  |
| 304040 | 未分配盈餘       |      | 764,997      | 9   | 455,854      | 7   |
| 305000 | 其他權益        |      | 272,204      | 3   | 66,587       | 1   |
|        | 權益總計        | 廿二   | 4,725,168    | 56  | 3,973,730    | 61  |
|        | 負債及權益總計     |      | \$ 8,397,342 | 100 | \$ 6,464,650 | 100 |

(請參閱後附財務報告附註)

董事長：許文科

經理人：潘燁蓁

會計主管：周庭和

致和證券股份有限公司  
綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 代碼     | 項 目  | 附 註  | 110 年 度      |      | 109 年 度    |      |
|--------|--|------|--------------|------|------------|------|
|        |  |      | 金 額          | %    | 金 額        | %    |
| 400000 | 收 益  |      | \$ 1,057,679 | 100  | \$ 729,816 | 100  |
| 401000 | 經紀手續費收入                                    | 廿四   | 367,493      | 35   | 234,184    | 32   |
| 404000 | 承銷業務收入                                     |      | 4,744        | —    | 2,424      | —    |
| 410000 | 營業證券出售淨利益                                  | 廿四   | 115,430      | 11   | 67,529     | 9    |
| 421200 | 利息收入                                       | 廿四   | 86,050       | 8    | 52,888     | 7    |
| 421300 | 股利收入                                       |      | 101,537      | 10   | 61,808     | 9    |
| 421500 | 營業證券透過損益按公允價值<br>衡量之淨利益(損失)                | 廿四   | 379,476      | 36   | 307,751    | 42   |
| 424100 | 期貨佣金收入                                     |      | 2,757        | —    | 3,238      | 1    |
| 425300 | 預期信用減損損失及迴轉利益                              |      | 81           | —    | (194)      | —    |
| 428000 | 其他營業收益                                     |      | 111          | —    | 188        | —    |
| 500000 | 支出及費用                                      |      | (346,746)    | (33) | (266,731)  | (37) |
| 501000 | 經紀經手費支出                                    |      | (24,503)     | (2)  | (14,559)   | (2)  |
| 502000 | 自營經手費支出                                    |      | (68)         | —    | (88)       | —    |
| 503000 | 轉融通手續費支出                                   |      | (28)         | —    | (60)       | —    |
| 504000 | 承銷作業手續費支出                                  |      | (72)         | —    | (54)       | —    |
| 521200 | 財務成本                                       |      | (10,236)     | (1)  | (4,279)    | (1)  |
| 528000 | 其他營業支出                                     |      | (2)          | —    | —          | —    |
| 531000 | 員工福利費用                                     |      | (222,978)    | (21) | (169,622)  | (23) |
| 532000 | 折舊及攤銷費用                                    |      | (21,064)     | (2)  | (20,228)   | (3)  |
| 533000 | 其他營業費用                                     |      | (67,795)     | (7)  | (57,841)   | (8)  |
| 5xxxxx | 營業利益                                       |      | 710,933      | 67   | 463,085    | 63   |
| 602000 | 其他利益及損失                                    | 廿四   | 28,147       | 3    | 27,389     | 4    |
| 902001 | 稅前淨利                                       |      | 739,080      | 70   | 490,474    | 67   |
| 701000 | 所得稅費用                                      | 四、廿五 | (36,060)     | (3)  | (21,397)   | (3)  |
| 902005 | 本期淨利                                       |      | 703,020      | 67   | 469,077    | 64   |
| 805000 | 其他綜合損益                                     |      |              |      |            |      |
| 805500 | 不重分類至損益之項目                                 |      | 190,911      | 18   | 98,551     | 14   |
| 805510 | 確定福利計畫之再衡量數                                |      | (18,383)     | (2)  | (16,564)   | (2)  |
| 805540 | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之權益工具投資未實<br>現評價淨利益(損失) |      | 205,617      | 20   | 111,802    | 15   |
| 805599 | 與不重分類之項目相關之所<br>得稅                         |      | 3,677        | —    | 3,313      | 1    |
|        | 本期其他綜合損益                                   |      | 190,911      | 18   | 98,551     | 14   |
| 902006 | 本期綜合損益總額                                   |      | \$ 893,931   | 85   | \$ 567,628 | 78   |
|        | 每股盈餘(元)                                    | 廿三   |              |      |            |      |
| 975000 | 基本每股盈餘                                     |      | \$ 2.79      |      | \$ 1.86    |      |
| 985000 | 稀釋每股盈餘                                     |      | \$ 2.78      |      | \$ 1.86    |      |

(請參閱後附財務報告附註)

董事長：許 文 科

經理人：潘 燁 蓁

會計主管：周 庭 和

## 致和證券股份有限公司

## 權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                  | 股 本          | 資 本 公 積    | 保 留 盈 餘    |            |            | 其他權益項目                                | 權 益 總 額      |
|----------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|---------------------------------------|--------------|
|                      |              |            | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 累積盈虧       | 透過其他綜合<br>損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>未實現損益 |              |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額   | \$ 2,374,904 | \$ 119,608 | \$ 77,389  | \$ 806,609 | \$ 203,427 | \$ (45,215)                           | \$ 3,536,722 |
| 民國 108 年度盈餘指撥及分配     |              |            |            |            |            |                                       |              |
| 提列法定盈餘公積             |              |            | 12,968     |            | (12,968)   |                                       | —            |
| 提列特別盈餘公積             |              |            |            | 59,811     | (59,811)   |                                       | —            |
| 普通股現金股利              |              |            |            |            | (130,620)  |                                       | (130,620)    |
| 民國 109 年度淨利          |              |            |            |            | 469,077    |                                       | 469,077      |
| 民國 109 年度其他綜合損益      |              |            |            |            | (13,251)   | 111,802                               | 98,551       |
| 本期綜合損益總額             | —            | —          | —          | —          | 455,826    | 111,802                               | 567,628      |
| 民國 109 年 12 月 31 日餘額 | 2,374,904    | 119,608    | 90,357     | 866,420    | 455,854    | 66,587                                | 3,973,730    |
| 民國 109 年度盈餘指撥及分配     |              |            |            |            |            |                                       |              |
| 提列法定盈餘公積             |              |            | 45,583     |            | (45,583)   |                                       | —            |
| 提列特別盈餘公積             |              |            |            | 93,815     | (93,815)   |                                       | —            |
| 普通股現金股利              |              |            |            |            | (142,494)  |                                       | (142,494)    |
| 普通股股票股利              | 142,494      |            |            |            | (142,494)  |                                       | —            |
| 特別盈餘公積迴轉             |              |            |            | (45,215)   | 45,215     |                                       | —            |
| 行使歸入權                |              | 1          |            |            |            |                                       | 1            |
| 民國 110 年度淨利          |              |            |            |            | 703,020    |                                       | 703,020      |
| 民國 110 年度其他綜合損益      |              |            |            |            | (14,706)   | 205,617                               | 190,911      |
| 本期綜合損益總額             | —            | —          | —          | —          | 688,314    | 205,617                               | 893,931      |
| 民國 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ 2,517,398 | \$ 119,609 | \$ 135,940 | \$ 915,020 | \$ 764,997 | \$ 272,204                            | \$ 4,725,168 |

(請參閱後附財務報告附註)

董事長：許 文 科

經理人：潘 嬋 蓁

會計主管：周 庭 和

致和證券股份有限公司  
現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                    | 110 年 度    | 109 年 度    |
|------------------------|------------|------------|
|                        | 金 額        | 金 額        |
| 營業活動之現金流量：             |            |            |
| 本期稅前淨利                 | \$ 739,080 | \$ 490,474 |
| 調整項目：                  |            |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目         |            |            |
| 折舊費用                   | 17,125     | 17,620     |
| 攤銷費用                   | 3,939      | 2,608      |
| 預期信用減損(利益)數            | (81)       | 194        |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (379,476)  | (307,751)  |
| 利息費用                   | 10,236     | 4,279      |
| 利息收入                   | (88,160)   | (56,232)   |
| 股利收入                   | (101,537)  | (61,808)   |
| 處分及報廢不動產及設備損失          | 28         | 20         |
| 營業外金融商品按公允價值衡量之利益      | (3,141)    | —          |
| 租賃修改淨利益                | (159)      | —          |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數       |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產       | (339,827)  | (200,741)  |
| 附賣回債券投資                | 63,001     | (161)      |
| 應收證券融資款                | (541,216)  | (193,817)  |
| 轉融通保證金                 | (2,951)    | 695        |
| 應收轉融通擔保價款              | (2,459)    | 652        |
| 應收證券借貸款項               | (601)      | (4,499)    |
| 應收帳款                   | 70,966     | (585,345)  |
| 預付款項                   | 736        | 1,786      |
| 其他應收款                  | 183        | (52)       |
| 其他流動資產                 | (585,961)  | (101,524)  |
| 融券保證金                  | (4,822)    | 3,268      |
| 應付融券擔保價款               | (5,567)    | 2,297      |
| 應付票據                   | (1,055)    | (1,407)    |
| 應付帳款                   | (79,338)   | 568,629    |
| 代收款項                   | 581,248    | 93,633     |
| 其他應付款                  | 8,927      | 28,758     |
| 其他流動負債                 | 34         | 3          |
| 淨確定福利負債                | (43,393)   | (16,579)   |
| 長期遞延收入                 | (1,033)    | 2,411      |
| 營運產生之現金                | (685,274)  | (312,589)  |
| 收取之利息                  | 72,954     | 56,301     |
| 收取之股利                  | 101,537    | 61,808     |
| 支付之利息                  | (9,857)    | (4,061)    |
| 支付之所得稅                 | (7,746)    | (19,379)   |
| 營業活動之淨現金流出             | (528,386)  | (217,920)  |

## 致和證券股份有限公司

## 現金流量表(續)

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

| 項 目              | 110 年 度     | 109 年 度     |
|------------------|-------------|-------------|
|                  | 金 額         | 金 額         |
| 投資活動之現金流量：       |             |             |
| 取得不動產及設備         | (12,464)    | (21,055)    |
| 交割結算基金增加         | (4,991)     | —           |
| 交割結算基金減少         | 2,061       | 2,258       |
| 存出保證金減少          | 594         | —           |
| 取得無形資產           | (4,128)     | (8,153)     |
| 其他非流動資產增加        | (302)       | (104)       |
| 投資活動之淨現金流出       | (19,230)    | (27,054)    |
| 籌資活動之現金流量：       |             |             |
| 短期借款增加           | 9,240,000   | 1,950,200   |
| 短期借款減少           | (8,780,000) | (1,850,200) |
| 應付商業本票增加         | 7,920,000   | 4,121,000   |
| 應付商業本票減少         | (7,681,000) | (3,870,000) |
| 存入保證金增加          | —           | 90          |
| 租賃負債本金償還         | (1,192)     | (2,371)     |
| 發放現金股利           | (142,588)   | (130,735)   |
| 行使歸入權            | 1           | —           |
| 籌資活動之淨現金流入       | 555,221     | 217,984     |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 7,605       | (26,990)    |
| 期初現金及約當現金餘額      | 88,472      | 115,462     |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 96,077   | \$ 88,472   |

(請參閱後附財務報告附註)

董事長：許文科

經理人：潘燁蓁

會計主管：周庭和

## 致和證券股份有限公司

## 110 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

| 項 目                              | 小 計            | 合 計           | 說 明                              |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------------------------|
| 期初未分配盈餘                          |                | \$ 76,682,690 |                                  |
| 加：                               |                |               |                                  |
| 本期損益                             | \$ 703,019,836 |               |                                  |
| 其他綜合損益<br>(確定福利計畫之精算損益稅後)        | (14,706,240)   |               | 確定福利計畫之再衡量數損失<br>18,382,800*0.80 |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利<br>以外項目計入當年度未分配盈餘 |                | 688,313,596   |                                  |
| 減：                               |                |               |                                  |
| 法定盈餘公積 10%                       |                | (68,831,359)  | (703,019,836-14,706,240)*0.10    |
| 特別盈餘公積 20%                       |                | (137,662,718) | (703,019,836-14,706,240)*0.20    |
| 本期可供分配盈餘                         |                | 558,502,209   |                                  |
| 分配項目：                            |                |               |                                  |
| 現金股利約 0.6 元                      | (151,043,916)  |               |                                  |
| 股票股利約 0.6 元                      | (151,043,900)  | (302,087,816) |                                  |
| 期末未分配盈餘                          |                | 256,414,393   |                                  |

註：1. 分配員工酬勞 7,465,458 元；董事監察人酬勞 0 元

2. 中華民國 101 年 6 月 29 日金管證券字第 1010028514 號第(二)開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但證券商已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。……)得就迴轉部分分派盈餘。

董事長：許 文 科

經理人：潘 燁 蓁

會計主管：周 庭 和

## 會議補充資料

### 一、董事及獨立董事持股情形

(一)全體董事最低應持有股數 (5.0%)：12,000,000 股

(二)全體監察人最低應持有股數 (0.5%)：0 股

(三)全體董事截至停止過戶日前之持有股數明細如下：

| 職 稱     | 姓 名                     | 持 有 股 數    | 備 註 |
|---------|-------------------------|------------|-----|
| 董 事 長   | 保利都投資(股)公司<br>代表人：許 文 科 | 37,302,515 |     |
| 董 事     | 保利都投資(股)公司              |            |     |
| 副 董 事 長 | 陳 宓 娟                   | 6,076,113  |     |
| 常 務 董 事 | 陳 榮 吉                   | 229,141    |     |
| 董 事     | 李 文 斌                   | 115,170    |     |
| 董 事     | 黃 明 山                   | 2,088,345  |     |
| 董 事     | 劉 貞 宜                   | 226,967    |     |
| 董 事     | 夏 美 琪                   | 1,619,892  |     |
| 董 事     | 陳 品 錚                   | 4,946,983  |     |
| 董 事     | 威世貿易(股)公司<br>代表人：黃 依 如  | 920,716    |     |
| 獨 立 董 事 | 許 順 發                   | 0          |     |
| 獨 立 董 事 | 陳 建 全                   | 337        |     |
| 獨 立 董 事 | 魏 福 全                   | 42,491     |     |
| 合 計     |                         | 53,568,670 |     |

(四)董事之選任與解任之情事：

1. 111 年 5 月 4 日選舉第十二屆 10 席董事及 3 席獨立董事。

2. 109 年 3 月 20 日保利都投資(股)公司代表人：陳龍發辭任

(五)擬增加資本之說明：111 年辦理盈餘轉增資發行新股 15,104,390 股，每股面額新台幣 10 元，增資後實收資本額為 2,668,442,380 元。

### 二、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

(一)近兩年股市蓬勃發展，交易熱絡，成交量能亦相形擴增，本公司自營操作部位增加，經紀融資業務亦逐步增長，公司獲利及股東報酬均同步上揚，藉由適當之股息與股利配發，除可回饋與滿足股東之投資收益與期待，且可增進公司資金使用之彈性，擴大資金應用效能，創造更佳之經營效益。

(二)本公司 109 年每股獲利 1.86 元，於 110 年每股配發現金股息 0.6 元，股票股利 0.6 元，非但未衝擊資金應用彈性與獲利，反致 110 年整體經營效益提升，當年度每股純益達 2.79 元，緣此，本年度(111 年)預計配發每股現金股息 0.6 元，股票股利 0.6 元(同 110 年)，亦應不致衝擊資金與營運。

「致和證券股份有限公司公司治理實務守則」修正條文對照表

| 修正條文  | 現行條文   | 說明   |
|---|--|--|
| <p>第六條<br/>(上市上櫃公司董事會應妥善安排股東會議題及程序)</p> <p>上市上櫃公司董事會應妥善安排股東會議題及程序，訂定股東提名董事、監察人及股東會提案之原則及作業流程，並對股東依法提出之議案為妥適處理；股東會開會應安排便利之開會地點<u>並宜輔以視訊為之</u>、預留充足之時間及派任適足適任人員辦理報到程序，對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；並應就各議題之進行酌予合理之討論時間，及給予股東適當之發言機會。</p> <p>(以下略)</p> | <p>第六條<br/>(上市上櫃公司董事會應妥善安排股東會議題及程序)</p> <p>上市上櫃公司董事會應妥善安排股東會議題及程序，訂定股東提名董事、監察人及股東會提案之原則及作業流程，並對股東依法提出之議案為妥適處理；股東會開會應安排便利之開會地點、預留充足之時間及派任適足適任人員辦理報到程序，對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；並應就各議題之進行酌予合理之討論時間，及給予股東適當之發言機會。</p> <p>(以下略)</p> | <p>配合主管機關開放股東會視訊會議，並鼓勵公司召開實體股東會並以視訊輔助(視訊輔助股東會)，予以增訂。</p>                   |
| <p>第十條<br/>(上市上櫃公司應重視股東知的權利<u>並防範內線交易</u>)</p> <p>第一至三項略。</p> <p>前項規範宜包括上市上櫃公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，<u>包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。</u></p>  | <p>第十條<br/>(上市上櫃公司應重視股東知的權利)</p> <p>第一至三項略。</p> <p>前項規範宜包括上市上櫃公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施。</p>   | <p>為防範內線交易，並參酌香港交易所上市規則有關財務業績(financial results)發布前禁止董事交易股票之規定，爰修正第四項。</p> |
| <p>第二十條<br/>(董事會整體應具備之能力)</p> <p>第一至二項略。</p>  | <p>第二十條<br/>(董事會整體應具備之能力)</p> <p>第一至二項略。</p>   | <p>為促進董事會成員組成多元化，參考國際趨勢建議女性董事比率宜達董事席次三分之一。</p>                             |

| 修正條文  | 現行條文  | 說明 |
|---|---|----|
| <p>董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，<u>其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。</u></p> <p>二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>第四項略。</p>  | <p>董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>第四項略。</p>  |    |
| <p>第四十九條<br/>(揭露公司治理資訊)</p> <p>上市上櫃公司<u>網站應設置專區，揭露下列公司治理相關資訊，並持續更新：</u></p> <p>一、<u>董事會：如董事會成員簡歷及其權責、董事會成員多元化政策及落實情形。</u></p> <p>二、<u>功能性委員會：如各功能性委員會成員簡歷及其權責。</u></p> <p>三、<u>公司治理相關規章：如公司章程、董事會議事辦法及功能性委員會組織規程等公司治理相關規章。</u></p> <p>四、<u>與公司治理相關之重要資訊：如設置公司治理主管資訊等。</u></p> | <p>第四十九條<br/>(揭露公司治理資訊)</p> <p>上市上櫃公司應依相關法令及證券交易所或櫃檯買賣中心規定，揭露下列年度內公司治理相關資訊，並持續更新（設置審計委員會者，無須揭露監察人之資訊）：</p> <p><del>一、公司治理之架構及規則。</del></p> <p><del>二、公司股權結構及股東權益（含具體明確之股利政策）。</del></p> <p><del>三、董事會之結構、成員之專業性及獨立性。</del></p> <p><del>四、董事會及經理人之職責。</del></p> <p><del>五、審計委員會或監察人之組成、職責及獨立性。</del></p> <p><del>六、薪資報酬委員會及其他功能性委員會之組成、職責及運作情形。</del></p> <p><del>七、最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金、酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析、酬金給付政策、標準與組合、訂定酬</del></p> |    |

| 修正條文 | 現行條文  | 說明 |
|------|---|----|
|      | <p>金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。另於個別特殊狀況下，應揭露個別董事及監察人之酬金。</p> <p><del>八、董事、監察人之進修情形。</del></p> <p><del>九、利害關係人之權利、關係、申訴之管道、關切之議題及妥適回應機制。</del></p> <p><del>十、對於法令規範資訊公開事項之詳細辦理情形。</del></p> <p><del>十一、公司治理之運作情形和公司本身訂定之公司治理守則及本守則之差距與原因。</del></p> <p><del>十二、其他公司治理之相關資訊。</del></p> <p>上市上櫃公司宜視公司治理之實際執行情形，採適當方式揭露其改進公司治理之具體計畫及措施。</p> |    |

111年3月15日第十一屆第十七次董事會通過

**「致和證券股份有限公司企業社會責任實務守則」修正條文對照表**

| 修正名稱                | 現行名稱          | 說 明   |
|---------------------|---------------|---|
| 本公司 <u>永續發展實務守則</u> | 本公司企業社會責任實務守則 | 配合國際發展趨勢，實踐永續發展之目標，強化我國本公司推動永續發展執行情形，並提升永續發展資訊揭露之品質，凸顯我國企業重視永續發展並戮力實踐，爰修正「本公司企業社會責任實務守則」名稱為「本公司永續發展實務守則」。 |

| 修正條文   | 現行條文  | 說 明   |
|--|---|---|
| <p>第一條</p> <p>為追求實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照「本公司<u>永續發展實務守則</u>」訂定公司本身之<u>永續發展守則</u>，以管理其對經濟、環境及社會風險與影響。</p> | <p>第一條</p> <p>為追求實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照「本公司企業社會責任實務守則」訂定公司本身之企業社會責任守則，以管理其對經濟、環境及社會風險與影響。</p>    | 配合本守則名稱修改，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文。        |
| <p>第二條</p> <p>本公司應積極實踐<u>永續發展</u>，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以<u>永續發展</u>為本之競爭優勢。</p>              | <p>第二條</p> <p>本公司應積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以<u>企業責任</u>為本之競爭優勢。</p>            | 配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文。        |
| <p>第三條</p> <p>本公司<u>推動永續發展</u>，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p>                         | <p>第三條</p> <p>本公司履行<u>企業社會責任</u>，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p>                | 配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文。        |
| <p>第四條</p> <p>本公司對於<u>永續發展</u>之實踐，宜依下列原則為之：<br/>一、落實公司治理。<br/>二、發展永續環境。<br/>三、維護社會公益。<br/>四、加強企業<u>永續發展</u>資訊揭露。</p>   | <p>第四條</p> <p>本公司對於<u>企業社會責任</u>之實踐，宜依下列原則為之：<br/>一、落實公司治理。<br/>二、發展永續環境。<br/>三、維護社會公益。<br/>四、加強企業社會責任資訊揭露。</p> | 配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條序文及同條第四款。 |

| 修正條文  | 現行條文   | 說明   |
|---|--|--|
| <p>第五條</p> <p>本公司應考量國內外<u>永續議題</u>之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。</p> <p>股東提出涉及<u>永續發展</u>之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。</p>   | <p>第五條</p> <p>本公司應考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。</p> <p>股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。</p>   | <p>配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文第一項及第二項。</p>                                       |
| <p>第七條</p> <p>本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐<u>永續發展</u>，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保<u>永續發展</u>政策之落實。</p> <p>本公司之董事會於公司推動<u>永續發展</u>目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、提出<u>永續發展</u>使命或願景，制定<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針。</li> <li>二、將<u>永續發展</u>納入公司之營運活動與發展方向，並核定<u>永續發展</u>之具體推動計畫。</li> <li>三、確保<u>永續發展</u>相關資訊揭露之即時性與正確性。</li> </ol> <p>(以下略)</p> | <p>第七條</p> <p>本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。</p> <p>本司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。</li> <li>二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。</li> <li>三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。</li> </ol> <p>(以下略)</p> | <p>配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文第一項及第二項。</p>                                       |
| <p>第八條</p> <p>本公司宜定期舉辦推動<u>永續發展</u>之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。</p>  | <p>第八條</p> <p>本公司宜定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。</p>  | <p>配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文。</p>  |
| <p>第九條</p> <p>本公司為健全<u>永續發展</u>之管理，宜建立推動<u>永續發展</u>之治理架構，且設置推動<u>永續</u></p>   | <p>第九條</p> <p>本公司為健全企業社會責任之管理，宜設置推動企業社會責任之專(兼)職單位，負</p>  | <ol style="list-style-type: none"> <li>一、為健全企業永續發展之管理，企業應透過治理架構之建立，強化永續發展目標之推動，爰修正本條文</li> </ol> |

| 修正條文  | 現行條文  | 說明   |
|---|---|--|
| <p><u>發展之專(兼)職單位</u>，負責<u>永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫</u>之提出及執行，並定期向董事會報告。</p> <p>本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。</p> <p>員工績效考核制度宜與<u>永續發展政策</u>結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>   | <p>責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。</p> <p>本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。</p> <p>員工績效考核制度宜與企業社會責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>  | <p>第一項。</p> <p>二、配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文第一項及第三項。</p>   |
| <p>第十條</p> <p>本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要<u>永續發展</u>議題。</p>  | <p>第十條</p> <p>本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。</p>   | <p>配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文。</p>  |
| <p>第十二條</p> <p>本公司宜致力於提升<u>能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料</u>，使地球資源能永續利用。</p>   | <p>第十二條</p> <p>本公司宜致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。</p>  | <p>為聚焦企業對能源使用之管理，以減緩溫室氣體之排放，爰修正本條文。</p>  |
| <p>第十七條</p> <p><u>本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。</u></p> <p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p>三、其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其</p> | <p>第十七條</p> <p>本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。</p> <p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p>(以下略)</p> | <p>一、上市櫃公司評估氣候變遷相關之風險與機會，以及為因應氣候變遷應採取之措施，應包含但不限於氣候相關議題，爰修正本條文第一項。</p> <p>二、間接溫室氣體排放中有關電力乙項，包含但不限於外購電力，爰修正本條文第二項第二款規定。</p> <p>三、為達成降低溫室氣體排放目標，鼓勵企業揭露範疇三其他間接溫室氣體排放，爰增列本條文第二項第三款規定。</p> |

| 修正條文                           | 現行條文 | 說明 |
|--------------------------------|------|----|
| <u>他公司所擁有或控制之排放源。</u><br>(以下略) |      |    |

| 修正章節名稱                       | 現行章節名稱              | 說明                       |
|------------------------------|---------------------|--------------------------|
| 第五章<br>加強企業 <u>永續發展</u> 資訊揭露 | 第五章<br>加強企業社會責任資訊揭露 | 配合第四條第四款條文修正，爰修正第五章章節名稱。 |

| 修正條文   | 現行條文   | 說明   |
|--|--|--|
| <p>第二十八條</p> <p>本公司應依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之<u>永續發展</u>相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露<u>永續發展</u>之相關資訊如下：</p> <p>一、經董事會決議通過之<u>永續發展</u>之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</p> <p>三、公司為<u>永續發展</u>所擬定之<u>推動</u>目標、措施及實施績效。</p> <p>四、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。</p> <p>六、其他<u>永續發展</u>相關資訊。</p> | <p>第二十八條</p> <p>本公司應依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：</p> <p>一、經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</p> <p>三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。</p> <p>四、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。</p> <p>六、其他企業社會責任相關資訊。</p> | <p>配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文第一項及第二項。</p>                           |
| <p>第二十九條</p> <p>本公司編製<u>永續報告書</u>應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取得第三方</p>  | <p>第二十九條</p> <p>本公司編製企業社會責任報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，並</p>   | <p>配合「公司治理 3.0—永續發展藍圖」之具體推動措施，上市櫃公司「企業社會責任報告書」名稱修改為「永續報告書」，及配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會</p> |

| 修正條文  | 現行條文  | 說 明   |
|---|---|---|
| <p>確信或保證，以提高資訊可靠性。</p> <p>其內容宜包括：</p> <p>一、實施<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。</p> <p>四、未來之改進方向與目標。</p> | <p>宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。</p> <p>其內容宜包括：</p> <p>一、實施<del>企業社會責任</del>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。</p> <p>四、未來之改進方向與目標。</p> | <p>責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條序文及同條第一款。</p>              |
| <p>第三十條</p> <p>本公司應隨時注意國內外<u>永續發展</u>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<u>永續發展</u>制度，以提升<u>推動永續發展</u>成效。</p>   | <p>第三十條</p> <p>本公司應隨時注意國內外<del>企業社會責任</del>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<del>企業社會責任</del>制度，以提升履行<del>企業社會責任</del>成效。</p>   | <p>配合本守則名稱修正，將企業應重視企業社會責任概念擴大至企業應重視永續發展，爰修正本條文。</p> |

111年3月15日第十一屆第十七次董事會通過

「致和證券股份有限公司章程」修正條文對照表

| 修正條文  | 現行條文   | 說明   |
|---|--|--|
| <p><u>第十二條之一</u><br/>本公司股東會開會時，<br/>得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。</p>                                 | <p>無</p>   | <p>一、本條新增。<br/>二、公司法第一百七十二條之二於一百十年十二月二十九日公布修正，開放公開發行公司得適用股東會視訊會議之規定，依該條第一項本文規定，公司章程得訂明股東會開會，以視訊會議或經中央主管機關即經濟部公告之方式為之。<br/>為配合主管機關推動視訊股東會之政策，並因應數位化時代之需求，提供股東便利參與股東會之管道，使本公司得依實際需要，經董事會決議通過股東會採視訊方式召開，特依前揭規定明定本公司股東會得採視訊會議或其他經經濟部公告之方式召開，爰增訂第十二條之一。</p> |
| <p>第三十三條<br/>本章程訂立於中華民國七十八年八月十日，第一次修正於中華民國八十年四月二十七日.....<br/><u>第二十二次修正於中華民國一一一年五月四日。</u></p> | <p>第三十三條<br/>本章程訂立於中華民國七十八年八月十日，第一次修正於中華民國八十年四月二十七日.....<br/>(以下略)</p> | <p>明定本次章程修正日期。</p>   |

111年3月15日第十一屆第十七次董事會通過

「致和證券股份有限公司股東會議事規則」修正條文對照表

| 修正條文  | 現行條文  | 說明   |
|---|---|--|
| <p>第三條：<br/>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。<br/><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u><br/>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構。</p> <p><u>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u></p> <p><u>一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> <p><u>二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p>(以下略)</p> | <p>第三條：<br/>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，<del>且應於股東會現場發放。</del></p> <p>(以下略)</p> | <p>一、為使股東得以知悉股東會召開方式發生變更，股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之，爰增訂第二項。</p> <p>二、為因應開放公開發行公司得以視訊方式召開股東會，公司有實體股東會及以視訊會議之不同方式召開股東會。為利股東無論參與實體股東會或以視訊方式參與股東，均能於股東會當日參閱股東會議事手冊及會議補充資料，爰修正第三項並增訂第四項。</p> |
| <p>第四條：<br/>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。<br/>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託</p>   | <p>第四條：<br/>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。<br/>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託</p>   | <p>一、股東委託代理人出席股東會者，委託書送達本公司後，股東擬以視訊方式出席股東會者，應於股東</p>   |

| 修正條文   | 現行條文   | 說明  |
|--|--|---|
| <p>者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前二日，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p>  | <p>者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前二日，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>   | <p>會開會二日前以書面向本公司為撤銷委託之通知，爰增訂第四項。</p>  |
| <p>第五條：</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p>   | <p>第五條：</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p>  | <p>一、增訂第二項，明定公司召開視訊股東會時，不受開會地點之限制。</p>  |
| <p>第六條：</p> <p>本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> | <p>第六條：</p> <p>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> <p>股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> | <p>一、為明訂視訊出席之股東辦理報到之時間及程序，爰修正第二項。</p> <p>二、配合股東簡稱於第一項訂定，爰修正第三項。</p> <p>三、股東擬以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前向公司登記，爰增訂第七項。</p> <p>四、為使採視訊方式出席之股東得以閱覽議事手冊及年報等相關資料，公司應將之上傳至股東會視訊</p> |

| 修正條文   | 現行條文   | 說明   |
|--|--|--|
| <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p>   | <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> | <p>會議平台，爰增訂第八項。</p>  |
| <p><u>第六條之一：</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u></p> <p><u>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p><u>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> <p><u>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></p> <p><u>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>(四)遇有全部議案已宣布結果，</u></p> |  | <p>一、本條新增。</p> <p>二、為使股東於股東會前知悉參與股東會之相關權利及限制，爰明定股東會召集通知內容應包括股東參與視訊會議及行使相關權利之方法、發生因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少應包括須延期或續行集會時之日期及斷訊發生多久應延期或續行會議、</p> |

| 修正條文   | 現行條文  | 說 明   |
|--|---|---|
| <p><u>而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p>  |   | <p>公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第一項、第二項、第四項及第五項之規定、對全部議案已宣布結果，未進行臨時動議之處理方式等及公司召開視訊股東會時，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東提供適當之替代措施。</p> |
| <p>第八條：<br/>本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u></p> | <p>第八條：<br/>本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> | <p>一、參考公司法第一百八十三條及公開發行公司董事會議事辦法第十八條規定，明定公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並要求公司應對視訊會議進行全程不間斷錄音及錄影，並應於公司存續期</p>  |

| 修正條文  | 現行條文   | 說明   |
|---|--|--|
|   |  | <p>間妥善保存，並同時提供受託辦理視訊會議事務者保存，爰增訂第二項及第三項。</p> <p>二、為儘量保存視訊會議之相關資料，除第二項明定公司應對視訊會議全程連續不斷錄音及錄影，另宜對視訊會議後台操作介面進行錄音錄影，因螢幕同步錄影須具備一定程度規格之電腦軟硬體設備及資安，故公司自可依設備條件之可行性，明定於其股東會議事規則，爰增訂第四項。</p> |
| <p>第九條：<br/>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。<br/>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為</p> | <p>第九條：<br/>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。<br/>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為</p> | <p>一、為明訂公司股東會以視訊會議方式為之時，計算出席股份總數時應加計以視訊方式完成報到股東之股數，爰修正</p>   |

| 修正條文  | 現行條文  | 說明   |
|---|---|--|
| <p>限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。</u></p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>         | <p>限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>   | <p>第一項。</p> <p>二、公司股東會以視訊會議方式為之時，如遇主席宣布流會，公司應另於股東會視訊會議平台公告流會，以即時週知股東，爰修正第三項。</p> <p>三、公司假決議另行召集股東會，股東欲以視訊方式出席者，應向本公司登記，爰修正第四項。</p> |
| <p>第十一條：</p> <p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。</p> <p>出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> | <p>第十一條：</p> <p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。</p> <p>出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> | <p>一、為明訂以視訊方式參與股東會之股東，其提問之方式、程序與限制，爰增訂第七項。</p> <p>二、為有助其他股東均能了解提問股東之提問內容，公司除對與股東會各項議題無關之提問得予以篩選外，其餘股東提問問題宜於視訊平台揭露，爰增訂第八項。</p>      |

| 修正條文   | 現行條文   | 說明   |
|--|--|--|
| <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u></p> <p><u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p>   |  |  |
| <p>第十三條：</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p> <p>如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，</p> | <p>第十三條：</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p> <p>如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐</p> | <p>一、為明訂股東以書面或電子方式行使表決權後，欲改以視訊方式出席股東會，應先以與行使表決權相同之方式撤銷，爰修正第四項。</p> <p>二、股東會以視訊會議召開者，為使以視訊方式參與之股東有較充足之投票時間，自主席宣布開會時起，至宣布投票結束時止，均可進行各項原議案之投票，其計票作業須為一次性計票始可配合以視訊參與股東之投票時間，爰增訂第九項及第十項。</p> <p>三、視訊輔助股東會之股東，已辦理以視訊方式出席之登</p> |

| 修正條文  | 現行條文   | 說明  |
|---|--|---|
| <p>應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。有異議者，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決，包含統計之權數，並作成紀錄。</p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p> | <p>案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。</p> <p>有異議者，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決，包含統計之權數，並作成紀錄。</p> | <p>記，如欲改為親自出席實體股東會，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記，逾期撤銷者，僅得以視訊方式參與股東會，爰增訂第十一項。</p> <p>四、參照經濟部一百零一年二月二十四日經商字第10102404740號函及同年五月三日經商字第10102414350號函釋規定，以電子方式行使表決權之股東，且未撤銷意思表示，就原議案不得提修正案，亦不可再行使表決權，但股東會當日該股東仍可出席股東會，且可於現場提出臨時動議，並得行使表決權，又考量書面與電子投票均為股東行使權利之方式之一，基於公平對待之原則，書面投票亦應</p> |

| 修正條文   | 現行條文  | 說明  |
|--|---|---|
|  |   | <p>比照前開電子投票之規範精神，以保障股東權益，爰於第十二項明訂，以書面或電子方式行使表決權之股東，未撤銷其意思表示時，仍得登記以視訊方式參與股東會，但除對臨時動議可提出並行使表決權外，不得對原議案或原議案之修正進行投票，且不得提出原議案之修正。</p>            |
| <p>第十五條：<br/> 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。<br/> 前項議事錄之分發，得以電子方式或輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。<br/> 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。<br/> <u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u></p> | <p>第十五條：<br/> 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。<br/> 前項議事錄之分發，得以電子方式或輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。<br/> 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p>一、為利股東了解視訊會議之召開結果、對數位落差股東之替代措施及發生斷訊處理方式及處理情形，爰要求公司於製作股東會議事錄時，除依第三項規定應記載之事項外，亦應記載會議之起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊</p> |

| 修正條文  | 現行條文  | 說明  |
|---|---|---|
| <p><u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u></p>  |   | <p>方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形，爰增訂第四項。</p> <p>二、如召開視訊股東會者，須於召集通知載明對以視訊方式參與股東會有困難股東提供適當之替代措施，爰明定應於議事錄載明，對此等有數位落差股東提供之替代措施，增訂第五項。</p>                             |
| <p>第十六條：<br/> <u>徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數</u>，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u></p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p> | <p>第十六條：<br/> 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p> | <p>一、為使股東得知悉徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，以及採書面或電子方式出席之股數，公司應於股東會場內明確揭示。若公司以視訊會議召開者，則應上傳至股東會視訊會議平台，爰修正第一項。</p> <p>二、為使參與股東會視訊會議之股東可同步知悉股東出席權數是否達股東會開會之門檻，明定公司</p> |

| 修正條文   | 現行條文 | 說明   |
|--|------|--|
|  |      | <p>應於宣布開會時，將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台，其後如再有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦應再揭露於視訊會議平台，爰增訂第二項。</p>                       |
| <p><u>第十九條：</u><br/> <u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u></p> |      | <p>一、本條新增。<br/> 二、為使參與股東會視訊會議之股東得即時知悉各項議案之表決情形及選舉結果，規範充足之資訊揭露時間，爰增訂本條。</p>                           |
| <p><u>第二十條：</u><br/> <u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u></p>                                 |      | <p>一、本條新增。<br/> 二、於股東會以視訊會議方式為之，且無實體開會地點時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，另為使股東得知悉主席所在地點，主席應於開會時宣布其所在地之地址，爰增訂之。</p> |
| <p><u>第二十一條：</u><br/> <u>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。</u></p>                  |      | <p>一、本條新增。<br/> 二、為減少視訊會議之通訊問題，參酌國外實務，得於會</p>  |

| 修正條文  | 現行條文 | 說明   |
|---|------|--|
| <p><u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u></p> <p><u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u></p> <p><u>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</u></p> <p><u>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p> <p><u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準</u></p> |      | <p>前提供連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題，增訂第一項。</p> <p>三、公司召開股東會視訊會議，主席應於開會宣布，若發生因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續無法排除達三十分鐘以上時，應於五日內召開或續行集會之日期，並不適用公司法第 182 條須經股東會決議後始得為之之規定，爰增訂第二項。公司、視訊會議平台、股東、徵求人或受託代理人個別故意或過失造成無法召開或參與視訊會議者，非屬本條之範圍。</p> <p>四、本公司發生第二項應延期或續行會議之情事時，依公開</p> |

| 修正條文  | 現行條文 | 說明   |
|---|------|--|
| <p><u>則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p> |      | <p>發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第二項規定，未登記以視訊參與原股東會之股東（包括徵求人及受託代理人）不得參與延期或續行會議，爰配合增訂第三項。至於召開視訊輔助股東會者，原參與實體股東會之股東，得繼續以實體方式參與延期或續行會議，併予說明。</p> <p>五、本公司依第二項規定應延期或續行會議時，依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第三項規定，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東（包括徵求人及受託代理人）未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明   |
|------|------|--|
|      |      | <p>東之股份總數、表決權數及選舉權數，爰配合增訂第四項。</p> <p>六、針對因發生通訊障礙無法續行會議，而須延期或續行召開股東會時，對於前次會議已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，得視為已完成決議，無須再重新討論及決議，以減少續行會議開會時間及成本，爰訂定第五項。</p> <p>七、考量視訊輔助股東會同時有實體會議及視訊會議進行，如因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時，因尚有實體股東會進行，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說 明  |
|------|------|--|
|      |      | <p>須依第二項規定延期或續行集會，爰訂定第六項。</p> <p>八、本公司發生第二項應繼續進行會議而無需延期或續行會議之情事時，依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第五項規定，以視訊方式參與股東會股東（包括徵求人及受託代理人），其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權，爰配合增訂第七項。</p> <p>九、考量前開斷訊而延期或續行集會與原股東會實具有同一性，爰無須因股東會延期或續行集會之日期，再依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定重新辦理股東會相關前置作業，爰訂定第八項。</p> <p>十、另考量股東會</p> |

| 修正條文   | 現行條文  | 說明  |
|--|---|---|
|  |   | <p>視訊會議已延期時，就公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項等有關股東會當天須公告揭露事項，仍須於延期或續行會議當天再揭露予股東知悉，爰訂定第九項。</p> |
| <p><u>第二十二條：</u><br/> <u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u></p> |   | <p>一、本條新增<br/> 二、公司召開視訊股東會時，考量數位落差股東以視訊方式參與股東會恐有所窒礙，應提供股東適當替代措施，如書面方式行使表決權或提供股東租借參與會議之必要設備等。</p>  |
| <p><u>第二十三條：</u><br/> 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p>                              | <p><u>第十九條</u><br/> 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p> | <p>配合本次增訂條文，調整條次。</p>   |

111年3月15日第十一屆第十七次董事會通過

「致和證券股份有限公司取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

| 修正條文  | 現行條文   | 說明   |
|---|--|--|
| <p>第五條：<br/>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，其專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或具有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或具有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依<u>同業公會之自律規範</u>及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>執行</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性及合理性</u>，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且合理</u>及遵循相關法令等事項。</p> | <p>第五條：<br/>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，其專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或具有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或具有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性及合理性</u>，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>合理與正確</u>及遵循相關法令等事項。</p> | <p>一、基於券商同業公會業對其承辦相關業務定有相關規範，如專業估價者出具估價報告，已有不動產估價相關自律規範，其餘外部專家之同業公會亦應依臺灣證券交易所股份有限公司發布之「專家出具意見書實務指引」修正納入其業者或人員出具意見書之相關自律規範，為明確外部專家應遵循程序及責任，爰修正第二項序文，規範專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商出具估價報告或意見書，除應依現行第二項所列各款事項辦理外，並應遵循其所屬各同業公會之自律規範辦理。</p> <p>二、鑑於前開外部專家依據本準則規定，承接及執行出具估價報告或合理性意見書案件，並非指財務報告之查核工作，爰修正第五條第二款「查核」案件之文字為「執行」案件。</p> <p>三、參酌證券發行人財務報告編製準則第九條第四項第四款第三目之五、財團</p> |

| 修正條文  | 現行條文  | 說明  |
|---|---|---|
|   |   | <p>法人中華民國會計研究發展基金會一百零三年十二月二十五日(一〇三)基秘字第〇〇〇〇〇〇〇二九八號函釋及評價準則公報第八號第二十七條有關資訊來源、參數之適當及合理等相關文字，爰修正第三項第三款及第四款文字，俾符合實際。</p>  |
| <p>第七條：<br/>本公司取得或處分資產相關作業程序及規範，除應於內部控制制度規範外，如違反本程序規定標準時，應依本處理程序之規定辦理。對於資產取得或處分應針對其信用風險、市場風險、流動性風險、作業風險、法律風險及效益加以評估，除內部評估方式應於相關之內部控制循環及辦法訂定外，應依照下列方式委請專家出具意見作為參考依據。</p> <p>一、本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：<br/>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> | <p>第七條：<br/>本公司取得或處分資產相關作業程序及規範，除應於內部控制制度規範外，如違反本程序規定標準時，應依本處理程序之規定辦理。對於資產取得或處分應針對其信用風險、市場風險、流動性風險、作業風險、法律風險及效益加以評估，除內部評估方式應於相關之內部控制循環及辦法訂定外，應依照下列方式委請專家出具意見作為參考依據。</p> <p>一、本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：<br/>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> | <p>一、修訂第七條的第二項：考量第五條已修正增訂要求外部專家出具意見書應遵循其所屬同業公會之自律規範，已涵蓋會計師出具意見書應執行程序，爰刪除第二項會計師應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理之文字。</p> <p>二、增訂第七條的第二項：為強化關係人交易之管理，並保障公開發行公司少數股東對公司與關係人交易表達意見之權利，經參考國際主要資本市場如新加坡、香港等規範重大關係人交易應事先提股東會同意之規定，另為避免公開發行公司透過非屬國內公開發</p> |

| 修正條文   | 現行條文   | 說明   |
|--|--|--|
| <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、估價結果與交易金額差達交易金額之百分之二十以上。</li> <li>2、二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</li> </ol> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> | <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</li> <li>2、二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</li> </ol> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之</p> | <p>行公司之子公司進行重大關係人交易，如規避需先將相關資料提交股東會同意，爰於本文明定公開發行公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項與關係人取得或處分資產之交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司並應將相關資料提交股東會同意後，始得為之。</p> |

| 修正條文   | 現行條文   | 說明   |
|--|--|--|
|  | 公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。  |  |
| <p>第八條：<br/>公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：<br/>（一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。<br/>（二）實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以</p> | <p>第八條：<br/>公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：<br/>（一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。<br/>（二）實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以</p> | <p>一、考量現行公開發行公司買賣國內公債已豁免辦理公告申報，爰修正第一項第<b>六</b>款第一、二目，放寬其買賣債券發行評等不低於我國主權評等等級之外國公債，亦得豁免辦理公告申報。</p> <p>二、考量外國公債商品性質單純，且債信通常較國外普通公司債為佳；另指數投資證券與指數股票型基金之商品性質類似，爰修正第一項第<b>六</b>款第一、二目，放寬以投資為專業者於初級市場認購國外公債、申購或賣回指數投資證券，亦得豁免辦理公告申報。</p> |

| 修正條文  | 現行條文   | 說明  |
|---|--|---|
| <p>上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> | <p>上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> |   |
| <p>第十條：<br/>本公司關係人交易相關處理程序：<br/>一、本公司與關係人取得或處份資產，除應依前述規定辦理外，並應下列所述規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。<br/>前項交易金額之計算，應依第七條第一項第四款規定辦理。<br/>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質</p>   | <p>第十條：<br/>本公司關係人交易相關處理程序：<br/>一、本公司與關係人取得或處份資產，除應依前述規定辦理外，並應下列所述規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。<br/>前項交易金額之計算，應依第七條第一項第四款規定辦理。<br/>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質</p>  | <p>修訂第十條的第一項：<br/>一、為強化關係人交易之管理，並保障公開發行公司少數股東對公司與關係人交易表達意見之權利，經參考國際主要資本市場如新加坡、香港等規範重大關係人交易應事先提股東會同意之規定，另為避免公開發行公司透過非屬國內公開發行公司之子公司進行</p> |

| 修正條文  | 現行條文   | 說明  |
|---|--|---|
| <p>關係。</p> <p>二、本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產，依第十條第三項及第四項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六) 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與其母公司、子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此</p> | <p>關係。</p> <p>二、本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產，依第十條第三項及第四項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六) 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p><del>前項交易金額之計算，應依第八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過部分免再計入。</del></p> <p>本公司與其母公司、子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從</p> | <p>重大關係人交易，如規避需先將相關資料提交股東會同意，爰於本文明定公開發行公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項與關係人取得或處分資產之交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司並應將相關資料提交股東會同意後，始得為之。</p> |

| 修正條文   | 現行條文  | 說 明 |
|--|---|-----|
| <p>間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司已依本法規定設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司已依規定設置審計委員會，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p><u>本公司有第一項交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第八條第二項(一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額)規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交股東會、董事會通過之部分免再計入。</u></p> | <p>事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司已依本法規定設置獨立董，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司依規定設置審計委員會，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> |     |

111年3月15日第十一屆第十七次董事會通過

# 致和證券股份有限公司章程（修訂前）

中華民國七十八年八月十日訂定  
中華民國八十年四月廿七日第一次修定  
中華民國一〇一年五月二十一日第十七次修定  
中華民國一〇二年五月九日第十八次修定  
中華民國一〇四年六月二十四日第十九次修定  
中華民國一〇五年五月五日第二十次修定  
中華民國一〇六年四月二十五日第二十一次修定

## 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織定名為「致和證券股份有限公司」。

第二條：本公司經營之事業如下：

〔一〕H301011 證券商。

- (1) 在集中交易市場受託買賣有價證券
- (2) 在集中交易市場自行買賣有價證券
- (3) 在其營業處所受託買賣有價證券
- (4) 在其營業處所自行買賣有價證券
- (5) 承銷有價證券
- (6) 有價證券股務事項之代理
- (7) 證券業務借貸款項
- (8) 受託買賣外國有價證券
- (9) 有價證券買賣融資融券
- (10) 不限用途款項借貸業務
- (11) 其他經主管機關核准辦理之證券相關業務

〔二〕H408011 期貨交易輔助人

第三條：本公司設總公司於台南市，必要時經董事會之決議依法申請設立分公司。

第四條：本公司之公告依法令規定方式或以登載於本公司所在地通行日報顯著部份及通函行之。

## 第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣參拾億元，分為參億股，每股新台幣壹拾元正，授權董事會分次發行。

第六條：本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條：本公司之股票採記名方式，股東應將姓名、住址向本公司申報並填具印鑑卡送本公司存查。日後書面行使其股東權利時均以留存印鑑為憑。

第八條：本公司股務之處理依主管機關頒佈之「公開發行公司股務處理準則」辦理之。

第九條：(刪除)

第十條：(刪除)

第十一條：每屆股東常會前六十日內臨時會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內停止股票過戶。

### 第三章 股東會

- 第十二條：股東會分常會及臨時會貳種，常會每年召開一次，於每會計年度終了結束後六個月內召開。股東常會之召集由董事會於三十日前通知各股東召集之。股東臨時會於必要時依法召集之，股東臨時會之召集應於十五日前通知各股東。
- 第十三條：本公司股東除有公司法 157 條第 3 款情形外，每股有一表決權。但公司如有公司法第 179 條第 2 項各款情事者，無表決權。股東因故不能出席會議時得出具委託書載明授權範圍委託代理人出席。
- 第十四條：股東會開會時以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時由副董事長代理之；副董事長亦請假或因故不能行使職權時，依照公司法第二 0 八條規定指定代理人。
- 第十五條：股東會之決議事項：  
一、核定及修訂公司章程。  
二、選舉董事。  
三、核定董事會所造具之報告並決議盈餘之分配及虧損之彌補。  
四、資本增減之決議。  
五、其他重要事項及公司法所規事項之決議。
- 第十六條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數之過半股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。  
本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。
- 第十七條：股東會之議決事項應作成議事錄，載明會議之年、月、日、場所，主席姓名、決議方法、議事經過要領及其結果及出席股東人數，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將會議事錄分發各股東。  
前項議事錄之製作及分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。  
上項議事錄連同出席股東簽名簿及代理出席委託書一併保存於本公司。

### 第四章 董事

- 第十八條：本公司設董事 13 人，其中獨立董事 3 名、一般董事 10 名，並設置審計委員會，任期均為三年，連選均得連任。由股東會就有行為能力之人中選任之。  
本公司董事選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。  
本公司董事之選舉，採候選人提名制度，並應依照公司法第 192 條之 1 所規定之候選人提名制度程序為之。
- 第十八條之一：獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。  
獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名與選任方式、職權行使及其他應遵行事項，依證券交易法及相關法令辦理。  
本公司自第十屆董事會起設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其職權行使及其他應遵循事項依相關法令及本公司規章之規定辦理。

第十八條之二：本公司為強化管理機能，董事會得設置其他功能性專門委員會，其行使職權規章由董事會另訂之。

第十九條：全體董事所持有本公司記名股票之股份總額，不得少於公司已發行股份總額一定之成數，股權成數及查核實施規則依主管機關規定辦理。

第二十條：董事缺額達三分之一時，即行補選但補選就任之董事任期以補足原任之期限為限。

第二十一條：董事組織董事會由三分之二董事出席及出席董事過半數之同意互選常務董事四人，其中一席常務董事保留予獨立董事，再由常務董事互選董事長、副董事長各一人，董事長依照法令章程及股東會董事會之決議執行本公司一切業務，對外代表公司。

第二十二條：本公司業務之執行除公司法或章程規定應由股東會決議之事項外，均應由董事會決議行之，董事會由董事長召集之，並為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；副董事長請假或因故不能行使職權時依照公司法第二〇八條規定程序指定代理人。

董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。

前項召集通知，經相對人同意者，得改以傳真或電子郵件方式為之。

董事會如以視訊會議為之，其參與視訊會議之董事，視為親自出席。

第二十三條：董事會會議須有董事過半數出席，董事因故不能出席時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍委託出席董事為代理人，但每人以受一人委託為限，其決議以出席董事過半數之同意行之。決議事項等應作成議事錄，其製作保管準用本章程第十七條，由主席及出席董事簽名或蓋章後保存之。

第二十四條：(刪除)

第二十五條：本公司經董事會以董事過半數出席及出席董事過半數之同意得聘任顧問。

公司董事及聘任顧問之報酬，授權董事會依其對於本公司營運參與之程度及貢獻，並參酌國內外業界通常支給水準議定之。

第二十五條之一：本公司得為董事、經理人購買責任保險，保險金額及投保相關事宜授權董事會全權處理。

## 第五章 經理及職員

第二十六條：本公司設總經理一人，副總經理若干人。

總經理秉承董事長及董事會之命，綜理一切業務，副總經理輔佐之。

總經理之任免由董事長提名，經董事會同意行之。副經理以上人員之任免由總經理提名，經董事會同意行之。

第二十七條：如業務需要時得聘請會計顧問及法律顧問或與公司業務相關之人士為本公司之顧問。

## 第六章 決算盈餘分配

第二十八條：本公司以每年一月一日起至當年十二月三十一日止為會計年度，每屆會計年度終結由董事會依公司法第二二八條規定，編造各項書表，於股東常會開會三十日前送交審計委員會或經其委聘之會計師查核後送請股東常會承認。

第廿九條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之一為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，無提列董事酬勞。

前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，員工酬勞分派案應提股東會報告。

本公司產業發展成熟，獲利穩定且財務結構健全，惟鑑於未來數年仍將視市場變化有業務項目之擴展計畫，故盈餘之分派，為就當年度可分配盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積及另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分配案送股東會決議分配之。擬定盈餘分配時，股東股息及紅利不低於可分配之盈餘百分之三十，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之一時，得不予分配；盈餘分配時，其中現金股利不低於股利總額百分之三十；惟公司自外界取得足夠資金支應該年度重大資本支出時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之五十發放現金股利。

### 第七章 附 則

第三十條：本章程未盡事宜悉依照公司法及相關法令之規定辦理。

第三十一條：本公司組織規程及辦事細則以董事會決議另定之。

第三十二條：本公司撤銷公開發行時，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。

出席股東之股份總數不足前項定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。

且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。

第三十三條：本章程訂立於中華民國七十八年八月十日，第一次修正於中華民國八十年四月廿七日，第二次修正於中華民國八十二年五月十七日，第三次修正於中華民國八十三年六月廿一日，第四次修正於中華民國八十四年六月十四日，第五次修正於中華民國八十五年六月廿二日，第六次修正於中華民國八十七年元月二十三日，第七次修正於中華民國八十七年四月十日，第八次修正於中華民國八十九年六月二十一日，第九次修正於中華民國九十年三月九日，第十次修正於中華民國九十一年六月廿八日，第十一次修正於中華民國九十二年元月二日，第十二次修正於中華民國九十六年五月三日，第十三次修正於中華民國九十八年六月二十六日，第十四次修正於中華民國九十九年五月七日，第十五次修正於中華民國一〇〇年五月四日，第十六次修正於中華民國一〇〇年八月二十六日，第十七次修正於中華民國一〇一年五月二十一日，第十八次修正於中華民國一〇二年五月九日，第十九次修正於中華民國一〇四年六月二十四日，第二十次修正於中華民國一〇五年五月五日，第二十一次修正於中華民國一〇六年四月二十五日。

## 致和證券股份有限公司股東會議事規則（修訂前）

第一條：為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條：本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。

公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條：股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前二日，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條：股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考

量獨立董事之意見。

第六條：本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條：本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條：股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡計算之，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第十一條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條：股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之服務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條：股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。有異議者，由股

東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十四條：股東會有選舉董事時，應依本公司所訂公司章程規範辦理，並應當場宣布選舉結果包含當選董事名單與其當選權數及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。前項議事錄之分發，得以電子方式或輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

第十六條：徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條：辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條：會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第十九條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

中華民國 110 年 3 月 9 日第六次修正

## 致和證券股份有限公司董事選任程序

- 第一條：為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。
- 第二條：本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法辦理。
- 第三條：本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
  - 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。
- 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：
- 一、營運判斷能力。
  - 二、會計及財務分析能力。
  - 三、經營管理能力。
  - 四、危機處理能力。
  - 五、產業知識。
  - 六、國際市場觀。
  - 七、領導能力。
  - 八、決策能力。
- 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。
- 第四條：本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。
- 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。
- 第五條：本公司董事、獨立董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。
- 董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
- 第六條：本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
- 第七條：董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

- 第八條：本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第九條：選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第十條：選舉票有左列情事之一者無效：
- 一、不用有召集權人製備之選票者。
  - 二、以空白之選票投入投票箱者。
  - 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
  - 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
  - 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
- 第十一條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事及獨立董事當選名單與其當選權數。
- 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第十二條：當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。
- 第十三條：本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

中華民國 109 年 8 月 18 日修訂

## 致和證券股份有限公司取得或處分資產處理程序（修訂前）

第一條：為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。

第二條：本處理程序係依金融監督管理委員會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定，但其他法令另有規定者，從其規定。

第三條：本處理程序所稱資產之適用範圍如下：

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。
- 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產。
- 六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

第四條：本程序用詞定義如下：

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 七、以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。
- 八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。
- 九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。

第五條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，其專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。

二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。

三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。

二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。

第六條：本公司取得非供營業用不動產或有價證券之額度訂定如下：

一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於本公司淨值的百分之四十，營業用固定資產總額及非營業用不動產總額合計不得超過本公司資產總額之百分之六十。【依據證券商管理規則第16條規定辦理】

二、投資長、短期有價證券其總金額合計不得超過資本淨值之百分之四十，且其中具有股權性質之投資，除經金管會核准者外，其投資總金額不得超過實收資本額之百分之四十。【依據證券商管理規則第18條規定辦理】

三、投資個別有價證券之金額不得超過資本淨值之百分之三十。

第七條：本公司取得或處分資產相關作業程序及規範，除應於內部控制制度規範外，如違反本程序規定標準時，應依本處理程序之規定辦理。

對於資產取得或處分應針對其信用風險、市場風險、流動性風險、作業風險、法律風險及效益加以評估，除內部評估方式應於相關之內部控制循環及辦法訂定外，應依照下列方式委請專家出具意見作為參考依據。

一、本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。

(二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。

(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

- 1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。
  - 2、二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。
- (四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。
- 二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取其標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。
  - 三、本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。
  - 四、前三條交易金額之計算，應依第八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。
  - 五、本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或簽證會計師意見。

第八條：公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）指定網站辦理公告申報：

- 一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。
- 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- 四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：
  - (一)實收資本額未達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新台幣五億元以上。
  - (二)實收資本額達新台幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。
- 五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。
- 六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但下列情形不在此限：
  - (一)買賣國內公債。

(二) 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

(三) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前項交易金額依下列方式計算之：

一、每筆交易金額。

二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。

四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。

前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。

本公司應按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。

本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券商承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第九條：本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

三、原公告申報內容有變更。

第十條：本公司關係人交易相關處理程序：

一、本公司與關係人取得或處份資產，除應依前述規定辦理外，並應下列所述規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第七條第一項第四款規定辦理。

判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

二、本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)向關係人取得不動產，依第十條第三項及第四項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過部分免再計入。

本公司與其母公司、子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

- 一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
- 二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

本公司已依本法規定設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本公司依規定設置審計委員會，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

- 三、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

- (一)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- (二)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按上列任一方法評估交易成本。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，免適用前三款規定，但仍應依上述規定辦理：

1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。

2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
  3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。
  4. 公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。
- 四、本公司依前項第一款及第二款規定評估結果均較交易價格為低時，應依第五項之規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者及會計師之具體合理性意見者，不在此限：

(一)關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

1. 素地依前項規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
2. 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理之樓層或地區價差評估後條件相當者。

(二)本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃或其使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

五、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按上述規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

(一)應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。且對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

(二)監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。已依規定設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。

(三)應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

第十一條：從事衍生性商品交易之處理程序：

- 一、本公司從事衍生性商品交易，應注意下列重要風險管理及稽核事項之控管：
  - (一)交易原則與方針：包括得從事衍生性商品交易之種類、經營或避險策略、權責劃分、績效評估要領及得從事衍生性商品交易之契約總額，以及全部與個別契約損失上限金額等。
  - (二)風險管理措施。
  - (三)內部稽核制度。
  - (四)定期評估方式及異常情形處理。
- 二、本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：
  - (一)風險管理範圍，應包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。
  - (二)從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
  - (三)風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
  - (四)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。
  - (五)其他重要風險管理措施。
- 三、本公司從事衍生性商品交易，董事會應依下列原則確實監督管理：
  - (一)指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。
  - (二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- 四、董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：
  - (一)定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本程序及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
  - (二)監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。  
本公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。
- 五、本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依第十一條第項第四款、第三項第二款及第四項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。  
本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會並應一併書面通知獨立董事。

第十二條：企業合併、分割、收購及股份受讓之處理程序：

- 一、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表

示意見，提報董事會討論通過。但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

二、參與合併、分割或收購之公開發行公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

三、參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。

參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。

(一)人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。

(二)重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

(三)重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之日起算二日內，將(一)及(二)資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金融監督管理委員會備查。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理。

四、所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

五、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

(一)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

(二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。

(三)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。

(四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。

- (五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
  - (六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- 六、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：
- (一)違約之處理。
  - (二)因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
  - (三)參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
  - (四)參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
  - (五)預計計畫執行進度、預計完成日程。
  - (六)計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- 七、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。
- 八、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第三項、第四項及第七項相關規定辦理。

第十三條：本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依其情節輕重處罰

第十四條：本公司之子公司應依下列規定辦理：

- 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報雙方股東會，修正時亦同。
- 二、子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達本公司「取得或處分資產處理程序」第八條及第九條所訂公告申報標準者，由本公司代該子公司辦理公告申報事宜。
- 三、前項子公司適用第八條第一項之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。

第十五條：一、本處理程序未盡事宜部分，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。

- 二、本處理程序經董事會通過後，提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。
- 三、本公司已依證券交易法規定設置獨立董事，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。
- 四、本公司已依證券交易法規定設置審計委員會，則訂定或修正取得或處分資產處理程序、重大之資產或衍生性商品交易、向關係人取得不動產，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

五、前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

六、前項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。

七、本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

修訂日期：108年1月22日（董事會通過）

108年4月24日（股東會通過）